



龙宇医药

NEEQ : 837836

江西龙宇医药股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡晓琴、主管会计工作负责人彭艳琴及会计机构负责人（会计主管人员）彭艳琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	93
附件 II	融资情况 .....	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、发行人、龙宇医药	指	江西龙宇医药股份有限公司
抚州佑美、佑美医药	指	抚州市佑美医药有限公司
江西天琢、天琢药业	指	江西天琢药业有限公司
江西吉超、吉超医贸	指	江西吉超医药贸易有限公司
龙宇器械	指	江西龙宇医疗器械有限公司
赣康科技	指	江西赣康科技有限公司
远超医药	指	江西远超医药科技有限公司
股东大会	指	江西龙宇医药股份有限公司股东大会
董事会	指	江西龙宇医药股份有限公司董事会
监事会	指	江西龙宇医药股份有限公司监事会
高级管理人	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《江西龙宇医药股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
NMPA	指	国家药品监督管理局
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西龙宇医药股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	胡晓琴	成立时间	2010年8月9日
控股股东	控股股东为（龚鹏宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚鹏宇、胡晓琴），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业（51）-医药及医疗器械批发（515）-西药批发（5151）		
主要产品与服务项目	本公司是一家医药物流配送企业，主营新特药品、高科技含量的医疗器械销售、药品物流配送和专业学术推广服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	龙宇医药	证券代码	837836
挂牌时间	2016年7月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,716,000
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡晓伟	联系地址	江西省南昌市新建区璜溪大道 66 号
电话	0791-87311265	电子邮箱	jxlongyuyy@163.com
公司办公地址	江西省南昌市新建区璜溪大道 66 号	邮政编码	330100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913601225584863021		
注册地址	江西省南昌市新建区璜溪大道 66 号		
注册资本（元）	44,716,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

本公司所处行业为批发和零售业中的批发业。目前经营的主要产品为各种新特药和高科技含量的医疗器械，通过新特药和医疗器械的代理分销，满足临床用药需求。公司的主要客户为江西省内医药分销配送类企业和各类医疗卫生机构及药店等。

公司的主要经营模式是，从上游供应商采购商品，经过公司的验收、存储、分拣、物流配送等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、零售药店等）。在药品领域，公司的利润主要来源于将上游医药工业企业生产的药品对医疗机构进行推广和配送；在医疗器械耗材领域，公司的利润主要来源于将上游医疗器械耗材生产企业生产的产品对医疗机构进行推广和配送，并对医疗机构开展售后支持、咨询和供应链管理等服务。受制于两票制及开户率的限制，有部分医疗卫生机构公司不能进行销售业务，但公司凭借与生产厂家多年的合作关系以及市场学术推广能力，继续拓展学术推广等增值服务项目。

为提高持续经营能力和市场竞争能力，公司未来将往药品持有人（MAH）方向发展，增强公司市场竞争力和持续经营能力。公司根据现有客户资源和产品渠道，筛选市场竞品少、临床急需、供应短缺、疗效确切的药品，重点开发具有高政策壁垒、高技术壁垒、突破专利壁垒、有首仿机会的仿制药，委托专业科研机构进行产品研发，直至药品审批通过一致性评价，由公司支付费用并拥有研发成果；公司将适时成立药品研发部门，与专业科研机构进行产品共同研发，提高公司的研发创新能力。公司计划每年筛选 5-8 个产品进行产品研发，建立多层次、宽领域的在研产品梯次储备；报告期内公司与科研机构签署的仿制药研发合同正有序进行。同时，为提升公司医疗服务水平，公司成立了高科技医学检验中心，运用国内领先的检验技术手段和精密先进的仪器设备，提供 800 多种常规检测和 600 多种特设检测项目。使得公司最终形成集药品研发、生产、销售和高科技医疗服务为一体的创新型医药企业。

#### (二) 行业情况

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。医药行业作为我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。

随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到关注，在国民经济中占据着重要的位置。医药行业未来发展的总体趋势明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断上升促使医药需求持续增长，医疗卫生总支出持续增长，医药健康市场规模将持续扩大。

医药行业对政策依赖度较高，医保目录调整、医保控费、集中带量采购等改革措施进入常态化、制度化阶段，为医药行业带来了持续深刻变革。一致性评价、集采、质量监管、准入监管、合规监管、研发监管等政策全面铺开，医药行业改革向纵深处推进，吹响了医药行业高质量发展的冲锋号。

总体看，今后一段时期我国医药产业仍处于重要战略机遇期，健康中国建设、制造强国建设以及国家支持生物医药产业发展，将有助于医药产业发展获得更多的政策资源支持，创新转型和制造水平提升仍是医药企业努力的方向。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,575,053.70	41,618,841.58	-7.31%
毛利率%	36.75%	41.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,818.75	5,008,947.00	-99.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,392.61	4,550,887.37	-98.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.42%	3.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.44%	3.52%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,809,129.93	162,697,185.46	-1.78%
负债总计	36,886,043.22	39,322,644.80	-6.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,794,423.02	117,018,646.91	1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.62	1.53%
资产负债率%（母公司）	20.69%	18.58%	-
资产负债率%（合并）	23.08%	24.17%	-
流动比率	344.01%	330.09%	-
利息保障倍数	6.86	23.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,172,570.77	26,048,195.27	-68.63%
应收账款周转率	0.94	0.86	-
存货周转率	3.94	3.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.78%	-3.27%	-
营业收入增长率%	-7.31%	-34.86%	-
净利润增长率%	-88.41%	-12.11%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,238,189.39	10.16%	11,615,496.46	7.14%	39.80%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	34,484,436.89	21.58%	36,620,504.83	22.51%	-5.83%

交易性金融资产	44,795,819.38	28.03%	40,509,391.08	24.90%	10.58%
其他应收款	15,665,055.23	9.80%	22,521,345.83	13.84%	-30.44%
存货	5,730,304.57	3.59%	6,660,333.85	4.09%	-13.96%
投资性房地产	1,880,413.97	1.18%	1,977,413.97	1.22%	-4.91%
长期股权投资	235,876.89	0.15%	97,051.25	0.06%	143.04%
固定资产	25,423,862.31	15.91%	26,643,289.18	16.38%	-4.58%
无形资产	4,957,901.03	3.10%	5,025,404.53	3.09%	-1.34%
短期借款	12,000,000.00	7.51%	13,514,020.84	8.31%	-11.20%

#### 项目重大变动原因：

- 一、造成本期货币资金变动比例较大的主要原因是公司收回其他应收款约686万元所致；
- 二、造成本期其他应收款变动比例较大的主要原因是公司收到股权转让款382万元、收回医药保证金约92万元、押金、备用金约105万元、暂借款143万元所致；
- 三、造成本期长期股权投资变动比例较大的主要原因是参股企业天琢药业按权益法计算增加了长期股权投资的成本。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	38,575,053.70	-	41,618,841.58	-	-7.31%
营业成本	24,399,541.64	63.25%	24,315,427.74	58.42%	0.35%
毛利率	36.75%	-	41.58%	-	-
销售费用	4,113,172.10	10.66%	1,928,880.54	4.63%	113.24%
管理费用	5,316,003.72	13.78%	6,247,580.29	15.01%	-14.91%
研发费用	1,353,000.00	3.51%	-	0.00%	0.00%
财务费用	150,692.11	0.39%	239,110.42	0.57%	-36.98%
信用减值损失	-878,402.23	-2.28%	-3,429,128.27	-8.24%	74.38%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	-	0.00%	75,713.11	0.18%	-100.00%
投资收益	160,804.73	0.42%	351,276.81	0.84%	-54.22%
公允价值变动 收益	-713,571.70	-1.85%	-396,614.13	-0.95%	-79.92%
资产处置收益	22,000.00	0.06%	-394.67	0.00%	5,674.28%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	1,615,769.34	4.19%	5,282,640.94	12.69%	-69.41%
营业外收入	44,271.53	0.11%	580,529.79	1.39%	-92.37%
营业外支出	113,090.73	0.29%	2,050.05	0.00%	5,416.49%
净利润	548,546.05	1.42%	4,732,140.95	11.37%	-88.41%

#### 项目重大变动原因：



一、本期销售费用变动较大，主要原因是上年同期因受 COVID-19 影响，公司减少了医疗器械产品的市场拓展，报告期内子公司经营的医疗器械产品管线市场竞争激烈，公司加大了市场拓展业务投入，市场推广费增加了约 213 万元；

二、本期研发费用变动较大，主要原因是公司确定了未来向药品持有人发展的经营方向，自去年下半年开始投入仿制药一致性评价研发，本期增加了研发费用 135 万余元；

三、本期财务费用变动较大，主要原因是报告期内公司与银行签订了协定存款，利息收入较上年同期增加了约 9 万元所致；

四、本期其他收益变动较大，主要原因是上年同期公司收到政府补助约 7 万元，报告期内公司没有发生其他收益所致；

五、本期信用减值损失变动较大，主要原因是公司加强应收账款管理，并收回了 686 万余元的其他应收款，使本期信用减值损失减少所致；

六、本期投资收益变动较大，主要原因是受宏观经济影响，公司投资理财收益较上年同期大幅减少约 33 万元所致；

七、本期公允价值变动收益变动较大，主要原因是受宏观经济影响，国内股票市场波动较大，公司持有的股票公允价值减少所致；

八、本期资产处置收益变动较大，主要原因是公司处置了 2 辆老旧闲置车辆，产生处置收益 2.2 万元所致；

九、本期营业利润变动较大，主要原因是受宏观经济影响，公司营业收入中的药品销售收入减少约 745 万元、推广服务收入减少约 420 万元、销售费用增加约 213 万元、研发费用增加约 135 万元所致；

十、本期营业外收入变动较大，主要原因是上年同期控股子公司龙宇器械收购赣康科技，投资成本小于赣康科技净资产所致；

十一、本期营业外支出变动较大，主要原因是根据去年的审计询证函，公司确认了部分坏账损失所致；

十二、本期净利润变动较大，主要原因是受宏观经济影响，公司本期营业利润减少、营业外收入与营业外支出变动综合所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,548,782.28	41,500,603.49	-7.11%
其他业务收入	26,271.42	118,238.09	-77.78%
主营业务成本	24,302,541.64	24,180,309.42	0.51%
其他业务成本	97,000.00	135,118.32	-28.21%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
药品	10,039,572.35	8,820,551.35	12.14%	-42.60%	-43.81%	1.88%
医疗器械	23,825,353.35	15,481,990.29	35.02%	57.64%	82.49%	-8.85%
推广服务	4,683,856.58	0.00	100.00%	-47.35%	0.00%	0.00%
租赁服务	26,271.42	97,000.00	-269.22%	-77.78%	-28.21%	-254.94%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

一、公司的推广服务都是由自有业务员实施，主要包括医院拜访、产品流向、产品竞品调研等服务内容，因推广服务所发生的费用与业务员正常销售所发生的费用重叠度非常高，故公司将因推广服务所发生的费用统一记入销售费用或管理费用，未单独核算推广服务成本；

二、报告期内租赁服务收入变动较大，主要是公司 2022 年底将琢翔医疗进行股权转让，转让后不再持有琢翔医疗持有的投资性房产，故本期租赁服务收入大幅减少所致。

**（三） 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,172,570.77	26,048,195.27	-68.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,772,020.91	13,149,916.00	-113.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,777,856.93	-23,635,998.98	92.48%

**现金流量分析：**

总体来看，本期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额较上期产生较大变动。

经营活动产生的现金流量减少，主要是报告期内公司受宏观经济影响，营业收入减少，致使本期销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期有所减少所致。

投资活动产生的现金流量增加，主要是报告期内公司购买银行理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量减少，主要是公司于 2022 年 6 月份进行了利润分配，致使分配股利、利润或偿付利息支付的现金大幅减少所致。

**四、 投资状况分析**

**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西龙宇医疗器械有限公司	控股子公司	医疗器械销售	10,000,000	27,156,551.62	13,265,798.83	21,361,615.19	2,785,401.36

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款发生坏账风险	<p>2023年6月末、2022年6月末、2021年6月末，公司应收账款余额分别为40,728,474.49元、41,454,552.81元、80,223,058.91元，占总资产的比例分别为25.49%、22.93%、41.07%，比例较高，已经按照会计政策计提了坏账准备，可能面临坏账损失的风险。</p> <p>公司客户主要为公立医疗机构，公立医疗机构在药品购销业务中处于强势地位，公司与公立医疗机构的销售合同中一般不会约定逾期回款的违约责任，公立医疗机构客户的回款周期普遍较长、占用流通企业的资金量较大，但相对资金安全性较好。若公司不能对应收账款进行有效管理，进而影响公司的资金周转速度，将使公司经营资金出现短缺，并面临一定的坏账损失风险。</p> <p>对策：公司对非公立医疗机构主要采用先款后货的销售方式，但为了进一步扩大市场占有率，增加销售收入，对于部分合作时间较长且信誉良好的客户给予授信，并严格控制坏账风险，加强对授信的管理。</p>
公司实际控制人控制风险	<p>公司的实际控制人为龚鹏宇、胡晓琴夫妻，截至本报告期末，两人合计直接和间接控制公司90.12%股权，且龚鹏宇、胡晓琴自公司成立至今一直担任公司执行董事/董事长、总经理等重要职务，能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响，通过行使表决权对公司发展战略、生产经营、利润分配决策等事项进行控制，存在公司及未来中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p> <p>对策：公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了三会议事规则以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公</p>

	<p>司资金管理制度》等制度，公司实际控制人在股东大会、董事会决策过程中将严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性。</p>
<p>药品质量风险</p>	<p>作为医药流通企业，公司经营的药品品规、医疗器械品种为数众多，公司无法控制药品的生产质量，在药品流通质量控制的任一环节出现疏忽，都将影响药品安全，出现产品质量事故，给公司的业务经营带来风险。</p> <p>对策：公司已经严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，在医药生产企业资质审核、产品质量验收、产品在库储存养护、产品出库复核、产品运输、产品销售、产品售后服务等环节严格控制相关风险，严防药品安全事故的发生。</p>
<p>企业快速发展面临人才不足所带来的风险</p>	<p>随着企业的快速发展，对人才的需求的数量与质量越来越高，人才引进与人才的流失已经成为制约企业快速发展的因素之一，也是企业所面临的管理风险之一。</p> <p>对策：为适应企业快速发展的人才需求，主要采取以下措施解决：一是建立企业人才建设规划，按照企业发展的需求来规划企业的人才建设，建立和完善吸引人才的有效激励措施；二是积极做好企业人才储备工作，建立储备人才库，满足企业的人才需求；三是与相关专业人才机构建立合作关系，引进企业急需的中高端人才；四是畅通人才遴选、招聘渠道，如通过互联网、人才招聘会议等渠道招聘各类人员；五是积极鼓励在职员工参加学历教育和各种专业技能培训，加快自身人才的培养。</p>
<p>药品研发失败的风险</p>	<p>公司正处在业务转型升级阶段，未来将向药品持有人方向发展，重点开发具有高政策壁垒、高技术壁垒、突破专利壁垒、有首仿机会的仿制药，加快推进新产品的储备，逐年加大药品研发投入力度。药品研发投入大、周期长、风险较大。仿制药一致性评价研发从研发立项、参比制剂采购与解析、处方工艺研究、质量研究、稳定性研究、注册申报、审评及批准等阶段，需要经历的周期较长，投入金额较大，不可预测的因素较多：</p> <p>（1）在研产品仿制药一致性评价能否通过存在一定不确定性，可能无法获得 NMPA 的审批；（2）立项产品研发如不能加速推进，容易错过产品最佳上市时间，进而可能影响未来经济效益；（3）研发产品如最终面临失败，则对公司业绩将带来重大影响，从而会影响公司的可持续发展。（4）产品研发成功以后，在市场推广方面也具有投资大、不确定性高的风险。如果公司开发的仿制药产品不能适应市场需求，或者在市场推广方面出现了阻碍，则将对公司的盈利水平和战略目标的实现产生不利影响。</p> <p>对策：对于仿制药一致性评价研发风险，公司主要通过以</p>

	<p>下几个方面的工作，尽可能降低投资风险：1、充分的市场调研。依托自身专业的市场营销和学术团队，对预选标的项目进行全面深入细致的市场调研，获取大数据信息；2、严谨的科学决策。研发项目立项上，聘请专家组对市场收集的大数据信息进行系统的科学分析，得出科学的结论；3、全程的进度跟踪。按照立项时制定的研发进度表结合实际进度情况，及时同研发机构跟进对接，力求研发项目尽快申报获批上市；4、提前的市场布局。根据在研项目研发进度，提前启动市场布局和前期推广宣传，力求研发产品上市后快速覆盖市场，尽可能降低投资风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	抚州市佑美医	3,500,000	0	0	2022年6	2023年6	连带	否	已事后

	药有限公司				月 22 日	月 21 日			补充履行
总计	-	3,500,000	0	0	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

公司的对外担保为对控股子公司抚州市佑美医药有限公司为取得银行贷款进行的担保，目前担保合同已经履行完毕。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,500,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,500,000	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	80,000,000	12,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	1,000,000	1,000,000
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0

贷款	0	0
----	---	---

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

一、公司发生的与关联方股权收购、出售为：为更好的落实公司发展战略，提升公司整体运营效率，梳理子公司股权架构，减少关联交易，公司拟以 1,000,000 元收购龚智恒持有的江西龙宇医疗器械有限公司 25% 股权，交易价格为双方友好协商确定。本次交易经第三届董事会第十五次会议审议通过，符合公司的战略规划，有利于公司集中优势资源发展主业，提升公司整体运营效率，是公司经营和业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。本次交易有助于公司整合公司资源，对公司生产经营和财务状况不会产生重大不利影响。

二、公司发生的日常性关联交易事项主要包括：

1、江西银行股份有限公司南昌市新建支行向本公司提供了 1,000 万元的短期信用借款，借款期限为 2023 年 3 月 18 日至 2024 年 3 月 17 日。该合同由胡晓琴、龚鹏宇、南昌工控产业担保有限公司提供担保，该金额未超出年度关联交易预计金额。

2、交通银行股份有限公司江西省分行向本公司提供了 200 万元的短期信用借款，借款时间为 2023 年 3 月 9 日至 2024 年 3 月 2 日。该合同由胡晓琴、龚鹏宇、提供担保，该金额未超出年度关联交易预计金额。

**（五） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 4 日		挂牌	资金占用承诺	《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 4 日		挂牌	资金占用承诺	《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺，截至本报告公布日，未发生违反承诺的情形。

**（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	243,900.00	0.15%	保函保证金



佑美医药-固定资产	固定资产	抵押	5,114,475.77	3.20%	抵押贷款，6月已归还贷款，尚未办理解除抵押手续
佑美医药-无形资产	无形资产	抵押	1,883,754.45	1.18%	抵押贷款，6月已归还贷款，尚未办理解除抵押手续
总计	-	-	7,242,130.22	4.53%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

权利受限资产主要用于保函保证金和银行抵押贷款，对公司无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,927,529	62.46%	103,358	28,030,887	62.69%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	12.30%	-	5,500,000	12.30%
	董事、监事、高管	55,333	0.12%	-	55,333	0.12%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,788,471	37.54%	-103,358	16,685,113	37.31%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	36.90%	-	16,500,000	36.90%
	董事、监事、高管	185,113	0.41%	-	185,113	0.41%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		44,716,000	-	0	44,716,000	-
普通股股东人数		41				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	龚鹏宇	20,400,000	0	20,400,000	45.62%	15,300,000	5,100,000	0	0

2	共青城龙驰投资管理合伙企业（有限合伙）	18,300,000	0	18,300,000	40.92%	0	18,300,000	0	0
3	浙江汉港生物技术有限公司	2,340,000	0	2,340,000	5.23%	0	2,340,000	0	0
4	胡晓琴	1,600,000	0	1,600,000	3.58%	1,200,000	400,000	0	0
5	王勇	394,122	0	394,122	0.88%	0	394,122	0	0
6	龚鹏慧	380,000	0	380,000	0.85%	0	380,000	0	0
7	何蕾	364,078	0	364,078	0.81%	0	364,078	0	0
8	赵修举	200,000	0	200,000	0.45%	0	200,000	0	0
9	秦佳男	160,000	0	160,000	0.36%	0	160,000	0	0
10	胡晓伟	120,000	0	120,000	0.27%	90,000	30,000	0	0
合计		44,258,200	-	44,258,200	98.97%	16,590,000	27,668,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

龚鹏宇与胡晓琴系夫妻关系，共青城龙驰投资管理合伙企业（有限合伙）为龚鹏宇控制的有限合伙企业。

胡晓琴与胡晓伟系姐弟关系，胡晓伟与何蕾系夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
龚鹏宇	董事长	男	1968年6月	2022年1月25日	2025年1月24日
胡晓琴	董事、总经理	女	1972年3月	2022年1月25日	2025年1月24日
彭艳琴	董事、财务总监	女	1987年11月	2022年6月7日	2025年1月24日
刘辉	董事	男	1967年9月	2022年1月25日	2025年1月24日
窦月琴	董事	女	1972年10月	2022年12月27日	2025年1月24日
张鹏	监事	男	1970年3月	2022年1月25日	2025年1月24日
熊江	监事	男	1989年11月	2022年7月7日	2025年1月24日
王琳	监事	女	1981年11月	2022年1月25日	2025年1月24日
胡晓伟	董事会秘书	男	1974年3月	2022年1月25日	2025年1月24日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

龚鹏宇与胡晓琴系夫妻关系，胡晓琴系胡晓伟的姐姐。

其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
龚鹏宇	20,400,000	-	20,400,000	45.62%	-	-
胡晓琴	1,600,000	-	1,600,000	3.58%	-	-
彭艳琴	-	-	-	0.00%	-	-
刘辉	31,550	-	31,550	0.07%	-	-
窦月琴	20,000	-	20,000	0.04%	-	-
张鹏	68,600	-	68,600	0.15%	-	-
熊江	-	-	-	0.00%	-	-
王琳	296	-	296	0.00%	-	-
胡晓伟	120,000	-	120,000	0.27%	-	-
合计	22,240,446	-	22,240,446	49.74%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	4	2	18
生产人员	0	0	0	0
销售人员	21	8	4	25
技术人员	0	0	0	0
财务人员	10	0	0	10
行政人员	22	5	2	25
员工总计	69	17	8	78

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	16,238,189.39	11,615,496.46
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、（二）	44,795,819.38	40,509,391.08
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、（三）	34,484,436.89	36,620,504.83
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（四）	6,943,309.97	8,991,723.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（五）	15,665,055.23	22,521,345.83
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（六）	5,730,304.57	6,660,333.85
合同资产		-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、（七）	364,638.87	193,359.79
<b>流动资产合计</b>	-	<b>124,221,754.30</b>	<b>127,112,155.52</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、（八）	235,876.89	97,051.25
其他权益工具投资	六、（九）	450,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、（十）	1,880,413.97	1,977,413.97

固定资产	六、(十一)	25,423,862.31	26,643,289.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、(十二)	4,957,901.03	5,025,404.53
开发支出	-	-	-
商誉	六、(十三)	-	-
长期待摊费用	六、(十四)	400,000.00	-
递延所得税资产	六、(十五)	2,239,321.43	1,841,871.01
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>35,587,375.63</b>	<b>35,585,029.94</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>159,809,129.93</b>	<b>162,697,185.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	13,514,020.84
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		5,284,238.93	5,192,990.12
预收款项		-	-
合同负债		4,512,319.75	2,723,502.31
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		836,960.32	1,708,252.39
应交税费		3,583,340.13	4,445,012.89
其他应付款		9,306,780.88	10,566,117.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		586,601.57	358,567.57
<b>流动负债合计</b>		<b>36,110,241.58</b>	<b>38,508,463.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		775,801.64	814,181.02
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>775,801.64</b>	<b>814,181.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,886,043.22</b>	<b>39,322,644.80</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		44,716,000.00	44,716,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,305,246.27	15,561,288.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,981,868.08	7,981,868.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		48,791,308.67	48,759,489.92
归属于母公司所有者权益合计		118,794,423.02	117,018,646.91
少数股东权益		4,128,663.69	6,355,893.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>122,923,086.71</b>	<b>123,374,540.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>159,809,129.93</b>	<b>162,697,185.46</b>

法定代表人：胡晓琴

主管会计工作负责人：彭艳琴

会计机构负责人：彭艳琴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	11,784,194.32	7,721,573.07
交易性金融资产	-	44,795,819.38	40,509,391.08
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、（一）	20,303,921.30	22,794,421.69
应收款项融资		-	-
预付款项	-	4,219,009.96	5,844,770.44
其他应收款	十五、（二）	21,293,348.72	24,119,281.92
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	-	2,031,005.24	3,950,515.43
合同资产		-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	176,238.57	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>104,603,537.49</b>	<b>104,939,953.63</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、（三）	15,308,557.97	12,159,732.33
其他权益工具投资	-	450,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	-	18,044,971.16	18,854,772.45
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产		-	-
无形资产	-	2,784,710.63	2,824,155.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,744,963.66	2,486,898.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>39,333,203.42</b>	<b>36,325,558.37</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>143,936,740.91</b>	<b>141,265,512.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	10,010,277.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,753,303.24	2,553,968.16
预收款项		-	-
合同负债		372,617.37	359,728.86
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		84,149.76	690,058.10
应交税费		778,480.92	382,235.56
其他应付款		13,747,748.91	12,208,716.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-



持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		48,440.26	46,764.75
<b>流动负债合计</b>		<b>29,784,740.46</b>	<b>26,251,749.76</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,784,740.46</b>	<b>26,251,749.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,716,000.00	44,716,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,273,585.85	15,273,585.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,981,868.08	7,981,868.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		46,180,546.52	47,042,308.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,152,000.45</b>	<b>115,013,762.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>143,936,740.91</b>	<b>141,265,512.00</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	-	38,575,053.70	41,618,841.58
其中：营业收入	六、(二十七)	38,575,053.70	41,618,841.58

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>35,550,115.16</b>	<b>32,937,053.49</b>
其中：营业成本	六、(二十七)	24,399,541.64	24,315,427.74
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十八)	217,705.59	206,054.50
销售费用	六、(二十九)	4,113,172.10	1,928,880.54
管理费用	六、(三十)	5,316,003.72	6,247,580.29
研发费用	六、(三十一)	1,353,000.00	-
财务费用	六、(三十二)	150,692.11	239,110.42
其中：利息费用	-	263,836.09	262,346.52
利息收入	-	123,008.60	34,007.09
加：其他收益	六、(三十三)	-	75,713.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	160,804.73	351,276.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	138,825.64	-2,770.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-713,571.70	-396,614.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-878,402.23	-3,429,128.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	22,000.00	-394.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,615,769.34</b>	<b>5,282,640.94</b>
加：营业外收入	六、(三十八)	44,271.53	580,529.79
减：营业外支出	六、(三十九)	113,090.73	2,050.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>1,546,950.14</b>	<b>5,861,120.68</b>
减：所得税费用	六、(四十)	998,404.09	1,128,979.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>548,546.05</b>	<b>4,732,140.95</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	548,546.05	4,732,140.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	516,727.30	-276,806.05

2. 归属于母公司所有者的净利润	-	31,818.75	5,008,947.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	548,546.05	4,732,140.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	31,818.75	5,008,947.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	516,727.30	-276,806.05
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.01	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.01	0.10

法定代表人：胡晓琴

主管会计工作负责人：彭艳琴

会计机构负责人：彭艳琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	14,697,357.49	18,523,615.45
减：营业成本	十五、(四)	11,094,989.12	15,679,337.34
税金及附加	-	165,695.12	146,442.25
销售费用	-	224,399.03	218,838.71
管理费用	-	2,958,381.26	2,933,185.81
研发费用	-	-	-
财务费用	-	91,355.69	176,303.20
其中：利息费用	-	206,902.77	200,372.21

利息收入	-	119,344.11	28,105.08
加：其他收益	-	-	63,460.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	160,804.73	16,351,274.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、（五）	138,825.64	-2,770.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-713,571.70	-396,614.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-318,690.95	-904,165.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	22,000.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-686,920.65	14,483,463.41
加：营业外收入	-	4,321.85	1,080.00
减：营业外支出	-	99,507.85	478.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-782,106.65	14,484,064.58
减：所得税费用	-	79,655.14	-636,106.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-861,761.79	15,120,171.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-861,761.79	15,120,171.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-861,761.79	15,120,171.51
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,167,595.15	64,776,952.69
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还	-	191,576.05	2,123.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	6,454,155.80	7,706,372.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>52,813,327.00</b>	<b>72,485,449.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,056,480.13	31,554,974.21
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,224,620.15	4,027,030.28
支付的各项税费	-	4,145,328.78	6,013,861.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	11,214,327.17	4,841,388.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>44,640,756.23</b>	<b>46,437,254.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十二)	<b>8,172,570.77</b>	<b>26,048,195.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	25,000,000.00	13,000,100.09
取得投资收益收到的现金	-	21,979.09	354,047.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	31,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,825,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十一)	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	28,877,979.09	13,359,147.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	200,000.00	477,776.37
投资支付的现金	-	30,450,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-268,544.97
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十一)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	30,650,000.00	209,231.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,772,020.91	13,149,916.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	12,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,514,020.84	4,513,416.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	263,836.09	22,622,582.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	13,777,856.93	27,135,998.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,777,856.93	-23,635,998.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	4,622,692.93	15,562,112.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,615,496.46	12,167,974.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十二)	16,238,189.39	27,730,086.41

法定代表人：胡晓琴

主管会计工作负责人：彭艳琴

会计机构负责人：彭艳琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,372,867.01	42,743,926.63
收到的税费返还	-	191,576.05	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,761,605.27	6,134,552.10
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	26,326,048.33	48,878,478.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,719,378.04	13,853,594.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,064,460.30	1,638,241.46
支付的各项税费	-	545,312.31	3,281,656.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,135,074.97	1,121,993.34

经营活动现金流出小计	-	20,464,225.62	19,895,486.21
经营活动产生的现金流量净额	-	5,861,822.71	28,982,992.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	25,000,000.00	13,354,044.99
取得投资收益收到的现金	-	21,979.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	31,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,825,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	28,877,979.09	13,354,044.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	468,566.37
投资支付的现金	-	32,460,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	32,460,000.00	468,566.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,582,020.91	12,885,478.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	1,013,416.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	217,180.55	22,560,608.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,217,180.55	23,574,024.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,782,819.45	-23,574,024.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,062,621.25	18,294,446.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,721,573.07	6,633,923.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,784,194.32	24,928,370.27

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注



# 江西龙宇医药股份有限公司

## 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称: 江西龙宇医药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

住 所: 江西省南昌市新建区望城新区璜溪大道 66 号

法定代表人: 胡晓琴

注册资本: 4,471.60 万元

股 本: 4,471.60 万元

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司经营范围: 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品销售以及医疗器械的销售。

#### 2. 历史沿革

2016 年 2 月 2 日, 有限公司股东会决议及各股东于签署的《江西龙宇医药股份有限公司发起人协议》: 以 2015 年 11 月 30 日江西龙宇医药有限公司以公司经大信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计后出具“大信审字【2016】第 4-00011 号” 审计后的账面净资产 27,710,859.43 元, 按照 1.39:1 的折股比例折合股份有限公司 2,000 万股, 每股面值 1 元, 股本总额为 2,000 万元, 注册资本为 2,000 万元, 各股东以其持有的公司股权所对应的账面净资产认购股份有限公司股份, 持股比例不变, 净资产剩余部分计入股份有限公司资本公积, 由全体股东共同享有。 有限公司全体股东作为发起人, 签署了《发起人协议》, 各股东以各自所持有公司的股权比例作为在股份公司的持股比例。

2016 年 4 月 12 日, 公司股东大会通过决议: 公司拟定向发行股份 1,563,000 股, 发行价格为 10 元/股, 股东全部以货币资金认购。认购资金应在 2016 年 4 月 26 日前缴付完毕, 以上股东共计向公司增资 1,563 万元, 其中 156.3 万元计入注册资本, 其余 1,406.7 万元计入资本公积。本次发行后, 公司股份总数为 21,563,000 股, 注册资本为 21,563,000 元。相应修改公司章程。2016 年 12 月 5 日, 公司召开 2016 年第四次临时股东大会。

公司与投资者协商一致, 分别与刘勇、 龚鹏慧等 9 名自然人签署了股票认购协议, 并已经收到了各认购人的认购款项。 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 在 2017 年 1 月 13 日出具了大信验字【2017】第 31-00002 号《验资报告》, 对认购对象缴纳的认缴股款进行了验证。

2016年11月12日经龙宇医药第一届董事会第七次会议、2016年第四次临时股东大会批准，本次定向发行股票77.50万股，每股11元，融资总额852.50万元。本次募集的资金用于公司补充流动资金及对子公司的增资，通过募集资金，增强公司的资金实力，降低公司资产负债率，改善公司财务状况，从而提升公司整体经营能力和抗风险能力，增强公司综合竞争力，加快公司主营业务发展，提升公司的盈利能力及市场竞争力。

2017年12月28日经龙宇医药第一届董事会第十八次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过，发行总股数127万股，发行价格为每股人民币17.00元，融资额2,159.00万元。经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字【2017】第31-00018号《验资报告》审验，龙宇医药收到本次股票发行所募集的资金21,590,000.00元，本次引进股东浙江汉港生物技术有限公司和自然人赵修举。本次增加股本127万元后总股本23,608,000.00元。本次募集资金的主要用途是全部用于补充经营所需运营资金缺口，以满足公司日常生产经营的资金需求，缓解公司当前的流动资金压力，同时也为公司发展战略的顺利实施提供充足的资金保障。

2018年5月19日龙宇医药召开的股东大会审议通过2017年年度权益分派方案，根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2018]第31-00118号《审计报告》，截止到2017年12月31日，公司累计未分配利润为22,812,879.31元，其中母公司累计未分配利润为21,536,506.58元，资本公积为49,531,585.85元。公司拟以总股本23,608,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。本次方案实施后，公司总股本由23,608,000股增至47,216,000股，各股东持股比例不变。

2020年5月11日龙宇医药召开第二届董事会第十六次会议，2020年5月27日召开的2020年第四次临时股东大会审议通过了《股份回购方案》的议案，公司本次通过要约回购方式实际回购的股份数为120万股，回购价为5元/股，回购资金来源公司自有资金。股份回购实际实施期限自2020年7月7日开始，至2020年8月5日结束，回购股份的实际价格为5元/股，以要约方式回购股份的实际数量为120万股，占回购前公司总股本的比例为2.54%，回购股份使用自有资金总额为600万元（不含印花税等税费）。上述实际要约回购股份120万股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于2020年9月18日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。

2021年5月11日召开的第二届董事会第三十次会议，2021年5月27日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过了《股份回购方案》的议案，公司本次通过要约回购方式实际回购的股份数为130万股，回购价为5.5元/股，回购资金来源公司自有资金。股份回购实际实施期限自2021年6月30日开始，至2021年7月29日结束，回购股份的实际价格为5.5元/股，以要约方式回购股份的实际数量为130万股，占回购前公司总股本的比例为2.83%，回购股份使用自有资金总额为715万元（不含印花税等税费）。上述实际要约回购股份130万股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于2021年9月8日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。

本次部分回购股份注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。截至2021年12月31日，公司累计股本总额为4,471.60万元，主要股东及持股比例情况如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例	出资方式
1	龚鹏宇	20,400,000.00	45.62%	净资产
2	共青城龙驰投资管理合伙企业（有限合伙）	18,300,000.00	40.92%	净资产
3	浙江汉港生物技术有限公司	2,340,000.00	5.23%	货币
4	胡晓琴	1,600,000.00	3.58%	净资产、货币
5	王勇、何蕾等 36 人	2,076,000.00	4.64%	货币
	合计	<u>44,716,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

本公司股票于 2016 年 7 月 4 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：龙宇医药，证券代码：837836。

### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司无母公司，公司的实际控制人为龚鹏宇、胡晓琴夫妇。

### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2023 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

### 5. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司对自 2023 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽

然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金



融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司亦采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

##### 1. 单项计提坏账准备的应收款项

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

##### 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

关联方款项

对关联方之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。

#### （十二）其他应收款

##### 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

#### （十三）存货

## 1. 存货的分类

存货包括指本公司在日常活动中持有以备出售的药品、中药饮片和医疗器械等，全部为库存商品。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十四）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对

具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	4-5	3.00	24.25-19.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3

个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	2-10
土地使用权	剩余土地使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括装修费等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利



本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 设定受益计划

#### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## (二十六) 收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要出售药品和医疗器械。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已

完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：当药品运送至客户且客户已接受该商品并验收签字时，客户取得药品的控制权，本公司确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十）租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：存在不同增值税税率纳税商品情况说明如下：

纳税商品或服务	增值税税率
适应简易计税的药品	3.00
推广服务费	6.00
中药饮片	9.00
一般的药品和医疗器械	13.00

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

根据赣税函[2020]41号《国家税务总局江西省税务局关于做好疫情防控期间房产税和城镇土地使用税困难减免工作的通知》，《江西省人民政府印发关于有效应对疫情稳定经济增长20条政策措施的通知》（赣府发〔2020〕2号）和《国家税务总局江西省税务局关于印发助力疫情防控促进经济增长15条税收政策措施的通知》（赣税发〔2020〕7号）有关困难减免规定的落实，对企业因疫情导致发生重大经济损失，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税困难减免。具体条件及流程按照《江西省地方税务局关于房产税、城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（原江西省地税局

2015年第2号公告，国家税务总局江西省税务局2018年第11号公告修订)执行，适用“因不可抗力导致损失”而进行困难减免的有关规定，实行当期申请当期减免，即在季度终了后申报期办理当期的房产税、城镇土地使用税减免。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(2) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

### 2. 会计估计的变更

本公司本期内无会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本期内无重要前期差错更正事项。

4. 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年06月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,340.40	18,904.07
银行存款	15,974,948.99	11,352,692.39
其他货币资金	243,900.00	243,900.00
合计	<u>16,238,189.39</u>	<u>11,615,496.46</u>

其中：其中受限的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	243,900.00	243,900.00
合计	<u>243,900.00</u>	<u>243,900.00</u>

2. 期末无存放在境外的款项。  
3. 期末无潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：基金（包括开放式货币基金）	30,829,542.27	30,081,950.18
银行理财产品	7,000,000.00	2,000,000.00
交易性权益工具投资（含原成本法核算的对外股权投资）	6,966,277.11	8,427,440.90
其他		
合计	<u>44,795,819.38</u>	<u>40,509,391.08</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	21,945,029.58
1-2年（含2年）	12,503,567.97
2-3年（含3年）	2,483,514.49
3-4年（含4年）	849,270.17
4-5年（含5年）	1,101,761.90
5年以上	1,845,330.38
小计	<u>40,728,474.49</u>
减：坏账准备	6,244,037.60
合计	<u>34,484,436.89</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>40,728,474.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,244,037.60</u>	<u>15.33</u>	<u>34,484,436.89</u>
其中：账龄分析组合	40,728,474.49	100.00	6,244,037.60	15.33	34,484,436.89
合计	<u>40,728,474.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,244,037.60</u>		<u>34,484,436.89</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>41,744,505.64</u>	<u>100</u>	<u>5,124,000.81</u>	<u>12.27</u>	<u>36,620,504.83</u>
其中：账龄分析组合	41,281,664.62	98.89	5,080,891.08	12.31	36,200,773.54
关联方组合	462,841.02	1.11	43,109.73	9.31	419,731.29
合计	<u>41,744,505.64</u>	<u>100</u>	<u>5,124,000.81</u>		<u>36,620,504.83</u>

按账龄分析组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,945,029.58	1,097,251.46	5%
1-2年 (含2年)	12,503,567.97	1,250,356.80	10%
2-3年 (含3年)	2,483,514.49	745,054.35	30%
3-4年 (含4年)	849,270.17	424,635.09	50%
4-5年 (含5年)	1,101,761.90	881,409.52	80%
5年以上	1,845,330.38	1,845,330.38	100%
合计	<u>40,728,474.49</u>	<u>6,244,037.60</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,124,000.81	1,120,036.79			<u>6,244,037.60</u>
合计	<u>5,124,000.81</u>	<u>1,120,036.79</u>			<u>6,244,037.60</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌市新建区人民医院	4,509,498.29	11.07	342,436.56
江西省人民医院	7,554,859.30	18.55	532,950.42
南昌市洪都中医院	4,306,920.10	10.57	241,663.11
南昌市新建区中医医院	3,700,699.82	9.09	856,774.75
江西南华赣新医药有限公司	2,005,002.50	4.92	100,250.12
合计	<u>22,076,980.01</u>	<u>54.20</u>	<u>2,074,074.96</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。



7. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,063,532.26	44.12	8,055,648.79	89.59
1-2年(含2年)	3,341,152.10	48.12	354,529.10	3.94
2-3年(含3年)	4,152.00	0.06	140,893.62	1.57
3年以上	534,473.61	7.70	440,652.17	4.90
合计	<u>6,943,309.97</u>	<u>100.00</u>	<u>8,991,723.68</u>	<u>100.00</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
河南善仁医疗科技有限公司	1,888,031.85	27.19
浙江华润三九众益制药有限公司	1,081,592.92	15.58
南昌亨润医疗器械有限公司	331,800.00	4.78
东阿澳东药业有限公司	313,466.00	4.51
浙江华润九众医药有限公司	271,274.34	3.91
合计	<u>3,886,165.11</u>	<u>55.97</u>

#### (五) 其他应收款

##### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,665,055.23	22,521,345.83
合计	<u>15,665,055.23</u>	<u>22,521,345.83</u>

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,066,606.54

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	2,749,792.78
2-3年(含3年)	2,890,537.23
3-4年(含4年)	5,064,378.51
4-5年(含5年)	1,121,760.00
5年以上	2,100,772.30
账面余额小计	<u>15,993,847.36</u>
坏账准备	328,792.13
合计	<u>15,665,055.23</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,862,103.94	14,780,285.29
押金、备用金	478,509.70	1,524,907.85
暂借款	50,000.00	1,483,857.83
股权转让款	750,000.00	4,570,000.00
代垫费用	43,971.44	33,295.57
劳务款	508,000.00	508,000.00
其他	301,262.28	191,425.98
小计	<u>15,993,847.36</u>	<u>23,091,772.52</u>
减：坏账准备	328,792.13	570,426.69
合计	<u>15,665,055.23</u>	<u>22,521,345.83</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	<u>570,426.69</u>			<u>570,426.69</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提				
本期转回	<u>241,634.56</u>			<u>241,634.56</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>328,792.13</u>			<u>328,792.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	570,426.69		241,634.56			328,792.13
合计	<u>570,426.69</u>		<u>241,634.56</u>			<u>328,792.13</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股江西有限公司	保证金	3,390,000.00	2-3 年: 1,880,000.00; 3-4 年: 1,000,000.00; 4-5 年: 510,000.00;	21.2	
江西汇仁医药贸易有限公司	保证金	3,010,040.00	2-3 年: 620,800.00 元; 3-4 年: 2,389,240.00 元	18.82	
江西南华医药有限公司	保证金	1,153,000.00	2-3 年: 800,000.00 元; 3-4 年: 353,000.00 元	7.21	
浙江华润三九众益制药有限公司	保证金	1,020,000.00	3-4 年: 1,000,000.00 元; 5 年以上: 20,000.00 元	6.38	
浙江钜典药业有限公司	保证金	700000	一年以内	4.38	
合计		<u>9,273,040.00</u>		<u>57.99</u>	

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备				存货跌价准备 /合同履约成 本 减值准备		
库存商品	5,138,310.55	182,447.67		4,955,862.88	5,976,170.39	182,447.67		5,793,722.72
发出商品	774,441.69			774,441.69	866,611.13			866,611.13
合计	<u>5,912,752.24</u>	<u>182,447.67</u>		<u>5,730,304.57</u>	<u>6,842,781.52</u>	<u>182,447.67</u>		<u>6,660,333.85</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	182,447.67					182,447.67
合计	<u>182,447.67</u>					<u>182,447.67</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	202,298.48	31,019.40
预缴企业所得税	162,340.39	162,340.39
合计	<u>364,638.87</u>	<u>193,359.79</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
江西天琢药业有限公司	97,051.25		
合计	<u>97,051.25</u>		

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益调 整	本期增减变动	宣告发放现金 红利或利润
			其他权益变动	

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益调 整	其他权益变动	
一、联营企业				
江西天琢药业有限公司	138,825.64			
合计	<u>138,825.64</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
江西天琢药业有限公司			235,876.89	
合计			<u>235,876.89</u>	

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 权益工具	450,000.00	
合计	<u>450,000.00</u>	

2. 期末无重要的其他权益工具投资

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,022,586.03	<u>2,022,586.03</u>
2. 本期增加金额	<u>97,000.00</u>	<u>97,000.00</u>
(1) 计提或摊销	97,000.00	97,000.00
3. 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 期末余额	2, 119, 586. 03	<u>2, 119, 586. 03</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>1, 880, 413. 97</u>	<u>1, 880, 413. 97</u>
2. 期初账面价值	<u>1, 977, 413. 97</u>	<u>1, 977, 413. 97</u>

2. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25, 423, 862. 31	26, 643, 289. 18
固定资产清理		
合计	<u>25, 423, 862. 31</u>	<u>26, 643, 289. 18</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41, 620, 126. 41	727, 649. 57	3, 261, 778. 42	5, 186, 924. 46	50, 796, 478. 86
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额			<u>300, 000. 00</u>		<u>300, 000. 00</u>
(1) 出售			300, 000. 00		300, 000. 00
4. 期末余额	<u>41, 620, 126. 41</u>	<u>727, 649. 57</u>	<u>2, 961, 778. 42</u>	<u>5, 186, 924. 46</u>	<u>50, 496, 478. 86</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	16, 300, 268. 16	569, 254. 98	2, 536, 663. 53	4, 747, 003. 01	24, 153, 189. 68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额	<u>1,039,889.60</u>	<u>22,693.44</u>	<u>88,971.20</u>	<u>58,872.63</u>	<u>1,210,426.87</u>
(1) 计提	1,039,889.60	22,693.44	88,971.20	58,872.63	1,210,426.87
购入新的子公司 (含业务合并购入)					
3. 本期减少金额			<u>291,000.00</u>		<u>291,000.00</u>
(1) 处置或报废			291,000.00		291,000.00
4. 期末余额	<u>17,340,157.76</u>	<u>591,948.42</u>	<u>2,334,634.73</u>	<u>4,805,875.64</u>	<u>25,072,616.55</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>24,279,968.65</u>	<u>135,701.15</u>	<u>627,143.69</u>	<u>381,048.82</u>	<u>25,423,862.31</u>
2. 期初账面价值	<u>25,319,858.25</u>	<u>158,394.59</u>	<u>725,114.89</u>	<u>439,921.45</u>	<u>26,643,289.18</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,491,818.00	468,095.67	6,959,913.67
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>6,491,818.00</u>	<u>468,095.67</u>	<u>6,959,913.67</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,470,089.06	464,420.08	1,934,509.14
2. 本期增加金额	<u>65,498.54</u>	<u>2,004.96</u>	<u>67,503.50</u>
(1) 计提	65,498.54	2,004.96	67,503.50

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>1,535,587.60</u>	<u>466,425.04</u>	<u>2,002,012.64</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>4,956,230.40</u>	<u>1,670.63</u>	<u>4,957,901.03</u>
2. 期初账面价值	<u>5,021,728.94</u>	<u>3,675.59</u>	<u>5,025,404.53</u>

2. 本公司期末无未办妥使用权证书的土地使用权。

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
江西天琢药业有限公司				
抚州市佑美医药有限公司	4,447,604.24			4,447,604.24
江西龙宇医疗科技有限公司	8,000.00			8,000.00
合计	<u>4,455,604.24</u>			<u>4,455,604.24</u>

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
抚州市佑美医药有限公司	4,447,604.24			4,447,604.24
江西龙宇医疗科技有限公司	8,000.00			8,000.00
合计	<u>4,455,604.24</u>			<u>4,455,604.24</u>



(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费			400,000.00		400,000.00
合计			<u>400,000.00</u>		<u>400,000.00</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	6,572,829.73	1,642,664.36	5,694,427.50	1,423,606.87
存货减值准备	182,447.67	45,611.91	182,447.67	45,611.91
交易性金融资产公允价值 计量变动	2,204,180.64	551,045.16	1,490,608.92	372,652.23
合计	<u>8,959,458.04</u>	<u>2,239,321.43</u>	<u>7,367,484.09</u>	<u>1,841,871.01</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合 并资产评估增值	3,103,206.56	775,801.64	3,256,724.08	814,181.02
合计	<u>3,103,206.56</u>	<u>775,801.64</u>	<u>3,256,724.08</u>	<u>814,181.02</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,615,252.66	13,827,797.97
合计	<u>13,615,252.66</u>	<u>13,827,797.97</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		2,044,797.17	
2024 年	498,836.31	498,836.31	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	1,674,367.69	1,674,367.69	
2026 年	1,700,272.42	1,700,272.42	
2027 年	7,909,524.38	7,909,524.38	
2028 年	1,832,251.86		
合计	<u>13,615,252.66</u>	<u>13,827,797.97</u>	

#### (十六) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	10,000,000.00
抵押+担保借款		3,500,000.00
应计利息		14,020.84
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>13,514,020.84</u>

#### (十七) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	5,284,238.93	5,192,990.12
合计	<u>5,284,238.93</u>	<u>5,192,990.12</u>

##### 2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

#### (十八) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	4,512,319.75	2,723,502.31
合计	<u>4,512,319.75</u>	<u>2,723,502.31</u>

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,708,252.39	4,069,174.19	4,940,466.26	836,960.32

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债		301,075.17	301,075.17	
三、辞退福利				
合计	<u>1,708,252.39</u>	<u>4,370,249.36</u>	<u>5,241,541.43</u>	<u>836,960.32</u>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,708,252.39	3,386,617.00	4,257,909.07	836,960.32
二、职工福利费		521,376.08	521,376.08	
三、社会保险费		76,334.11	76,334.11	
其中：医疗保险费		73,542.93	73,542.93	
工伤保险费		2,791.18	2,791.18	
生育保险费		-	-	
四、住房公积金		84,847.00	84,847.00	
合计	<u>1,708,252.39</u>	<u>4,069,174.19</u>	<u>4,940,466.26</u>	<u>836,960.32</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		296,039.77	296,039.77	
2. 失业保险费		5,035.40	5,035.40	
合计		<u>301,075.17</u>	<u>301,075.17</u>	

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,033,130.27	3,177,799.01
2. 增值税	451,759.42	1,103,982.60
3. 土地使用税		20,115.00
4. 房产税	14,166.74	39,246.74
5. 城市维护建设税	11,952.69	28,877.80
6. 教育费附加及地方教育附加	5,484.17	28,481.23
7. 代扣代缴个人所得税	62,420.25	45,498.97
8. 其他	4,426.59	1,011.54
合计	<u>3,583,340.13</u>	<u>4,445,012.89</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,306,780.88	10,566,117.66
合计	<u>9,306,780.88</u>	<u>10,566,117.66</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
医药保证金	5,285,757.05	5,919,442.42
推广费	1,523,000.00	3,327,100.00
应付设备款	421,074.52	351,661.22
押金	169,291.48	318,304.68
应付待垫款	20,634.43	43,693.44
服务费	591,834.59	198,844.59
应付股权转让(投资)款、业务合并款	1,000,000.00	8,000.00
其他	295,188.81	399,071.31
合计	<u>9,306,780.88</u>	<u>10,566,117.66</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	586,601.57	358,567.57
合计	<u>586,601.57</u>	<u>358,567.57</u>

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>16,788,471.00</u>				<u>-103,358.00</u>	<u>16,685,113.00</u>	
1. 其他内资持股	<u>16,788,471.00</u>				<u>-103,358.00</u>	<u>16,685,113.00</u>	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	16,788,471.00				-103,358.00	16,685,113.00	

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
二、无限售条件流通股份	<u>27,927,529.00</u>				<u>103,358.00</u>		<u>28,030,887.00</u>
1. 人民币普通股	27,927,529.00				<u>103,358.00</u>		<u>28,030,887.00</u>
股份合计	<u>44,716,000.00</u>						<u>44,716,000.00</u>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	15,273,585.85	1,743,957.36		15,273,585.85
其他资本公积	287,703.06			2,031,660.42
合计	<u>15,561,288.91</u>			<u>17,305,246.27</u>

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,981,868.08			7,981,868.08
合计	<u>7,981,868.08</u>			<u>7,981,868.08</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	48,759,489.92	74,916,521.94
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>48,759,489.92</u>	<u>74,916,521.94</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,818.75	-2,575,621.86
减: 提取法定盈余公积		1,223,410.16
减: 对所有者 (或股东) 的分配		22,358,000.00
期末未分配利润	<u>48,791,308.67</u>	<u>48,759,489.92</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,548,782.28	24,302,541.64	41,500,603.49	24,180,309.42
其他业务	26,271.42	97,000.00	118,238.09	135,118.32
合计	<u>38,575,053.70</u>	<u>24,399,541.64</u>	<u>41,618,841.58</u>	<u>24,315,427.74</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按经营地区分类：	
境内	38,575,053.70
合计	<u>38,575,053.70</u>
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	38,575,053.70
在某一时段确认	
合计	<u>38,575,053.70</u>

## 3. 履约义务的说明

在客户获得合同约定中商品所属控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

在客户获得合同约定中租赁服务所属控制权时，公司完成合同履约义务时段确认收入。

## （二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	69,072.40	62,109.72
城市维护建设税	66,282.37	46,995.97
教育费附加及地方教育附加	47,447.11	45,790.09
土地使用税	12,596.80	29,505.10
印花税	18,406.91	18,915.62
车船使用税	3,900.00	2,738.00
合计	<u>217,705.59</u>	<u>206,054.50</u>

## （二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,344,493.66	763,856.69
市场推广费	2,139,746.22	
业务招待费	259,945.34	214,319.10

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	131,356.57	49,096.89
折旧费	76,071.10	82,941.36
修理费	61,192.04	
办公费	43,074.46	36,566.78
运输费	8,730.82	
交通费	2,079.70	
电话费	7,096.03	7,329.96
咨询费		351,359.15
其他	39,386.16	423,410.61
合计	<u>4,113,172.10</u>	<u>1,928,880.54</u>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,025,755.70	2,775,887.89
折旧费	1,134,355.77	1,240,736.96
办公费	92,233.70	568,670.50
业务招待费	138,413.03	623,421.52
存货盘亏及毁损	62,239.40	
聘请中介机构费	178,452.82	145,924.52
修理费	27,471.69	218,107.47
长期待摊费用摊销		75,147.05
无形资产摊销	67,503.50	71,097.22
低值易耗品摊销		3,500.26
车辆费用		76,975.54
水电费	39,277.03	46,452.35
差旅费	203,664.29	93,079.42
交通费	102,281.90	
技术服务费	149,363.19	33,495.67
劳动保护费		956.00
排污费	844.20	
其他	94,147.50	274,127.92
合计	<u>5,316,003.72</u>	<u>6,247,580.29</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术委托开发费用	1,353,000.00	
合计	<u>1,353,000.00</u>	

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	263,836.09	262,346.52
减：利息收入	123,008.60	34,007.09
手续费	9,864.62	10,759.63
其他		11.36
合计	<u>150,692.11</u>	<u>239,110.42</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还		2,738.21
房产税、土地使用税减免		53,809.60
稳岗补贴		17,041.31
六税两费退费		2,123.99
合计		<u>75,713.11</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,825.64	-2,770.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财收益	21,979.09	354,047.31
合计	<u>160,804.73</u>	<u>351,276.81</u>

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>-713,571.70</u>	<u>-396,614.13</u>
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	-713,571.70	-396,614.13
合计	<u>-713,571.70</u>	<u>-396,614.13</u>



(三十六) 信用减值损失 (损失以“—”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,120,036.79	-1,840,556.72
其他应收款坏账损失	241,634.56	-1,588,571.55
合计	<u>-878,402.23</u>	<u>-3,429,128.27</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失	22,000.00	-394.67
合计	<u>22,000.00</u>	<u>-394.67</u>

(三十八) 营业外收入

分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	44,271.53	580,529.79	44,271.53
合计	<u>44,271.53</u>	<u>580,529.79</u>	<u>44,271.53</u>

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚没及滞纳金支出		1,504.00	1,504.00
其他	113,090.73	546.05	546.05
合计	<u>113,090.73</u>	<u>2,050.05</u>	<u>2,050.05</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,434,233.89	2,114,821.45
递延所得税费用	-435,829.80	-985,841.72
合计	<u>998,404.09</u>	<u>1,128,979.73</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,546,950.14	5,861,120.68
按法定 25% 税率计算的所得税费用	386,737.54	1,465,280.17
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	396,601.22	-717,663.39
归属于合营企业和联营企业的损益	-34,706.41	-262,830.19
非应税收入的影响		-141,875.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,694.04	657,865.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-98,766.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	458,062.95	281,967.33
其他	-272,985.25	-54,997.04
所得税费用合计	<u>998,404.09</u>	<u>1,128,979.73</u>

### (四十一) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款和收回暂付款	6,327,936.69	7,286,791.73
其他营业外收入	3210.51	312,599.04
政府补助		72,974.90
利息收入	123,008.60	34,007.09
合计	<u>6,454,155.80</u>	<u>7,706,372.76</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,948,567.22	3,084,723.49
暂付款和支付暂收款	4,255,895.33	1,743,855.42
营业外支出		2,050.05
银行手续费	9,864.62	10,759.63
合计	<u>11,214,327.17</u>	<u>4,841,388.59</u>

### (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	548,546.05	4,732,140.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	878,402.23	3,429,128.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,210,426.87	1,462,256.70
使用权资产摊销		
无形资产摊销	67,503.50	71,097.22
长期待摊费用摊销		75,147.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-22,000.00	394.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	713,571.70	396,614.13
财务费用（收益以“－”号填列）	263,836.09	262,346.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-160,804.73	-351,276.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-397,450.42	-1,021,893.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-38,379.38	-29,792.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	930,029.28	-5,006,727.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,166,090.94	9,736,922.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,884,201.36	12,560,382.31
其他	-103,000.00	-268,544.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>8,172,570.77</u></b>	<b><u>26,048,195.27</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,238,189.39	27,730,086.41
减：现金的期初余额	11,615,496.46	12,167,974.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b><u>4,622,692.93</u></b>	<b><u>15,562,112.29</u></b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>16,238,189.39</u>	<u>11,371,596.46</u>
其中：库存现金	19,340.40	18,904.07
可随时用于支付的银行存款	15,974,948.99	11,352,692.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>15,994,289.39</u>	<u>11,371,596.46</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（四十三）所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	243,900.00	保函保证金
合计	<u>243,900.00</u>	

## 七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
抚州市佑美医药有限公司	江西	抚州	医药器械批发零售	56.00		56.00	并购
江西吉超医药贸易有限公司	江西	南昌	医疗推广	100.00		100.00	投资设立
江西龙宇医疗科技有限公司	江西	南昌	医疗服务	80.00		80.00	并购
江西龙宇医疗器械有限公司	江西	南昌	医药器械批发零售	75.00		75.00	投资设立
共青城吉超投资有限公司	江西	九江	投资	100		100.00	投资设立
共青城麻斯哈牛投资合伙企业（有限合伙）	江西	九江	项目、实业投资	75		75.00	投资设立
江西远超医药科技有限公司	江西	赣江新区	医药研发	100		100.00	投资设立
江西龙宇医学检验实验室有限公司	江西	南昌	医疗服务	100		100.00	投资设立

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西龙宇医疗器械有限公司	25%	25%	696,350.34		3,316,449.71

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	江西龙宇医疗器械有限公司	
流动资产	26,574,034.73	
非流动资产	582,516.89	
资产合计	27,156,551.62	
流动负债	13,890,752.79	
非流动负债		
负债合计	13,890,752.79	
营业收入	21,361,615.19	
净利润（净亏损）	2,785,401.36	
综合收益总额	2,785,401.36	
经营活动现金流量	374,263.83	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	江西龙宇医疗器械有限公司
流动资产	24,862,401.13
非流动资产	531,339.05
资产合计	25,393,740.18
流动负债	14,913,465.58
非流动负债	
负债合计	14,913,465.58
营业收入	17,788,202.30
净利润（净亏损）	3,884,335.76
综合收益总额	3,884,335.76
经营活动现金流量	159,225.11

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易  
无。

（三）投资性主体  
无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益  
无。

（五）重要的共同经营  
无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益  
无。

（七）其他  
无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括银行借款、交易性金融资产、货币资金，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
			资产	
货币资金	16,238,189.39			<u>16,238,189.39</u>
交易性金融资产		44,795,819.38		<u>44,795,819.38</u>
应收账款	34,484,436.89			<u>34,484,436.89</u>
其他应收款	15,665,055.23			<u>15,665,055.23</u>
合计	<u>66,387,681.51</u>	<u>44,795,819.38</u>		<u>111,183,500.89</u>

(2) 2023年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	资产		资产	
货币资金	11,615,496.46			<u>11,615,496.46</u>
交易性金融资产		40,509,391.08		<u>40,509,391.08</u>
应收账款	36,620,504.83			<u>36,620,504.83</u>
其他应收款	22,521,345.83			<u>22,521,345.83</u>
合计	<u>70,757,347.12</u>	<u>40,509,391.08</u>		<u>111,266,738.20</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,000,000.00	<u>12,000,000.00</u>
应付账款		5,284,238.93	<u>5,284,238.93</u>
其他应付款		9,306,780.88	<u>9,306,780.88</u>
合计		<u>26,591,019.81</u>	<u>26,591,019.81</u>

(2) 2023年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		13,514,020.84	<u>13,514,020.84</u>
应付账款		5,192,990.12	<u>5,192,990.12</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		10,566,117.66	<u>10,566,117.66</u>
合计		<u>29,273,128.62</u>	<u>29,273,128.62</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“十二、（六）”中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出



的让步：

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）”和附注“六、（五）”。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	12,000,000.00			<u>12,000,000.00</u>
应付账款	3,784,238.93	1,500,000.00		<u>5,284,238.93</u>
其他应付款	4,506,780.88	4,800,000.00		<u>9,306,780.88</u>

接上表：

项目	2023年1月1日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	13,660,623.62			<u>13,660,623.62</u>
应付账款	3,692,990.12	1,500,000.00		<u>5,192,990.12</u>
其他应付款	5,766,117.66	4,800,000.00		<u>10,566,117.66</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

##### 2. 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2023年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

##### 3. 权益工具投资价格风险

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年1-6月和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为自然人龚鹏宇和胡晓琴夫妇。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 江西天琢药业有限公司	江西	江西省赣州市	医药器械 批发零售	30.00		权益法

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龚鹏宇	股东、董事
胡晓琴	股东、董事兼总经理
胡晓伟	股东、董事会秘书
张鹏	股东、监事
窦月琴	股东、董事
王琳	股东、监事
彭艳琴	董事兼财务负责人
熊江	监事
邹文婷	控股子公司小股东
共青城龙驰投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
厦门汉港生物技术有限公司	股东
江西天琢药业有限公司	联营企业

### （六）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西天琢药业有限公司	出售商品		63,948.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
抚州市佑美医药有限公司	3,500,000.00	2022年6月22日	2023年6月21日	是
合计	<u>3,500,000.00</u>			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚鹏宇、胡晓琴	2,000,000.00	2023年3月9日	2024年3月2日	否
龚鹏宇、胡晓琴、南昌工控产业担保有限公司	10,000,000.00	2023年3月18日	2024年3月17日	否
龚鹏宇、胡晓琴、南昌工控产业担保有限公司	10,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月20日	是
龚鹏宇、胡晓琴	2,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	是
合计	<u>24,000,000.00</u>			

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西天琢药业有限公司	利息收入	18,715.56	

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西天琢药业有限公司			464,851.02	43,109.72
其他应收款	江西天琢药业有限公司			1,483,857.83	144,952.89
其他应收款	邹文婷	800,000.00	77,500.00	750,000.00	37,500.00
其他应收款	胡晓琴			3,060,000.00	153,000.00

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	江西天琢药业有限公司		171,863.18
其他应付款	龚鹏宇	20,634.43	8,000.00

#### (八) 关联方承诺事项

无。

#### (九) 其他

无。

## 十二、股份支付

本公司本报告期无需披露的股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生重大销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	10,102,428.54
1-2年(含2年)	6,466,499.56
2-3年(含3年)	5,034,182.28
3-4年(含4年)	798,751.27
4-5年(含5年)	649,727.82
5年以上	1,082,755.14
小计	<u>24,134,344.61</u>
减:坏账准备	3,830,423.31
合计	<u>20,303,921.30</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>24,134,344.61</u>	<u>100.00</u>	<u>3,830,423.31</u>	<u>15.87</u>	<u>20,303,921.30</u>
其中:账龄分析组合	21,267,672.77	88.12	3,830,423.31	15.87	17,437,249.46
关联方组合	2,866,671.84	11.88			2,866,671.84
合计	<u>24,134,344.61</u>	<u>100.00</u>	<u>3,830,423.31</u>		<u>20,303,921.30</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>26,055,104.54</u>	<u>100.00</u>	<u>3,260,682.85</u>	<u>12.51</u>	<u>22,794,421.69</u>
其中：账龄分析组合	22,736,323.06	87.26	3,217,573.12	14.15	19,518,749.94
关联方组合	3,318,781.48	12.74	43,109.73	1.30	3,275,671.75
合计	<u>26,055,104.54</u>	<u>100.00</u>	<u>3,260,682.85</u>		<u>22,794,421.69</u>

按账龄分析组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,089,687.16	504,484.35	5.00
1-2年 (含2年)	6,349,997.48	634,999.75	10.00
2-3年 (含3年)	2,296,753.90	689,026.17	30.00
3-4年 (含4年)	798,751.27	399,375.64	50.00
4-5年 (含5年)	649,727.82	519,782.26	80.00
5年以上	1,082,755.14	1,082,755.14	100.00
合计	21,267,672.77	3,830,423.31	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,260,682.85	569,740.46			3,830,423.31
合计	<u>3,260,682.85</u>	<u>569,740.46</u>			<u>3,830,423.31</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌市新建区人民医院	4,509,498.27	18.68	342,436.55
南昌市新建区中医医院	3,155,892.00	13.08	829,534.36
江西省人民医院	3,154,223.80	13.07	157,711.19

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
抚州市佑美医药有限公司	2,737,428.38	11.34	0
南昌市洪都中医院	1,311,520.10	5.43	91,893.11
合计	<u>14,868,562.55</u>	<u>61.6</u>	<u>1,421,575.21</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,293,348.72	24,119,281.92
合计	<u>21,293,348.72</u>	<u>24,119,281.92</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	8,033,771.30
1-2年(含2年)	2,451,600.00
2-3年(含3年)	2,846,174.00
3-4年(含4年)	5,048,269.98
4-5年(含5年)	1,121,760.00
5年以上	2,098,972.30
账面余额小计	<u>21,600,547.58</u>
坏账准备	307,198.86
合计	<u>21,293,348.72</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	6,560,000.00	2,600,000.00



医药保证金		14,145,096.89
其他保证金、押金、备用金	13,572,040.32	1,238,360.00
往来款		1,483,857.83
股权转让款	750,000.00	4,570,000.00
代垫费用	26,165.84	17,542.79
劳务款	508,000.00	508,000.00
其他	184,341.42	114,672.78
账面余额小计	<u>21,600,547.58</u>	<u>24,677,530.29</u>
坏账准备	307,198.86	558,248.37
合计	<u>21,293,348.72</u>	<u>24,119,281.92</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	558,248.37			<u>558,248.37</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	251,049.51			<u>251,049.51</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>307,198.86</u>			<u>307,198.86</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	558,248.37		251,049.51		307,198.86
合计	<u>558,248.37</u>		<u>251,049.51</u>		<u>307,198.86</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股江西有限公司	保证金	3,390,000.00	2-3年: 1,880,000.00; 3-4年: 1,000,000.00; 4-5年: 510,000.00;	15.92	
江西汇仁医药贸易有限公司	保证金	3,010,040.00	2-3年: 620,800.00元; 3-4年: 2,389,240.00元	14.14	
江西南华医药有限公司	保证金	1,153,000.00	2-3年: 800,000.00元; 3-4年: 353,000.00元	5.41	
浙江华润三九众益制药有限公司	保证金	1,020,000.00	3-4年: 1,000,000.00元; 5年以上: 20,000.00元	4.79	
浙江钜典药业有限公司	保证金	700,000.00	一年以内	3.29	
合计		<u>9,273,040.00</u>		<u>43.55</u>	

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,528,285.32	4,455,604.24	15,072,681.08	16,518,285.32	4,455,604.24	12,062,681.08
对联营、合营企业投资	235,876.89		235,876.89	97,051.25		97,051.25
合计	<u>19,764,162.21</u>	<u>4,455,604.24</u>	<u>15,308,557.97</u>	<u>16,615,336.57</u>	<u>4,455,604.24</u>	<u>12,159,732.33</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
抚州市佑美医药有限公司	9,010,285.32		
江西龙宇医疗器械有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00	
江西吉超医药贸易有限公司	3,000,000.00		
江西龙宇医疗科技有限公司	8,000.00		
江西远超医药科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
共青城吉超投资有限公司		10,000.00	
合计	<u>16,518,285.32</u>		

接上表：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
抚州市佑美医药有限公司	9,010,285.32		4,447,604.24
江西龙宇医疗器械有限公司	2,500,000.00		
江西吉超医药贸易有限公司	3,000,000.00		
江西龙宇医疗科技有限公司	8,000.00		8,000.00
江西远超医药科技有限公司	5,000,000.00		
共青城吉超投资有限公司	10,000.00		
合计	<u>19,528,285.32</u>		<u>4,455,604.24</u>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
江西天琢药业有限公司	97,051.25		
合计	<u>97,051.25</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
江西天琢药业有限公司	138,825.64			
合计	<u>138,825.64</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
江西天琢药业有限公司			235,876.89	
合计			<u>235,876.89</u>	

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,697,357.49	11,094,989.12	18,523,615.45	15,679,337.34
合计	<u>14,697,357.49</u>	<u>11,094,989.12</u>	<u>18,523,615.45</u>	<u>15,679,337.34</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按经营地区分类：	
境内	14,697,357.49
合计	<u>14,697,357.49</u>
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	14,697,357.49
合计	<u>14,697,357.49</u>

##### 3. 履约义务的说明

在客户获得合同约定中商品所属控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

##### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末无已签订合同、无尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,825.64	-2,770.50
成本法核算的长期股权投资收益		16,000,000.00
理财收益	21,979.09	354,044.99
合计	<u>160,804.73</u>	<u>16,351,274.49</u>

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分（含债务重组收益）	22,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	21,979.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,819.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-24,840.11</b>
减：所得税影响数	-6,210.03
少数股东权益影响额（税后）	4,943.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-23,573.86</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用